

Návrh Kontrolního řádu finančního a kontrolního výboru ZMM

Zastupitelstvu města předkládám k projednání návrh Kontrolního řádu výborů zastupitelstva města Modřice, kterým má být upraven postup provádění (interních) kontrol ze strany výborů. Při jeho zpracování jsem vycházela z metodického doporučení MV ČR a publikovaných vzorů

V Modřicích 23.05.2019

Mgr. Veronika Žaloudková, v.r.

vedoucí odboru vnitřních věcí

Kontrolní řád výborů zastupitelstva města Modřice

I.

Úvod

Tento Kontrolní řád upravuje činnost kontrolního a finančního výboru zastupitelstva města Modřice (dále jen „ZMM“), které jsou povinně zřizovány zastupitelstvem v souladu s ust. § 117 odst. 2 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů jako iniciativní a kontrolní orgány zastupitelstva.

Kontrolní a finanční výbor provádějí kontrolní činnost:

- na základě pověření zastupitelstva (§ 118 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb.),
- na základě ustanovení zákona o obcích (§ 119 odst. 2 písm. a) a odst. 3 písm. a) b)),
- na základě vlastního plánu kontrolní činnosti, schváleného zastupitelstvem

Při provádění kontrolní činnosti se výbor řídí tímto Kontrolním řádem.

II.

Obecná ustanovení

1. Konkrétní kontrolní činnost provádí výbor prostřednictvím pověřeného člena/členů.
2. Písemné pověření, které obsahuje označení kontrolního a kontrolovaného orgánu, předmět kontroly, kontrolované období a termín zahájení kontroly předá předseda výboru před zahájením kontroly pověřenému členu/členům výboru.
3. Provedení kontroly musí být kontrolované osobě prostřednictvím starosty města písemně oznámeno předsedou výboru alespoň 7 dnů před jejím provedením.

III.

Postup při provádění kontroly

1. Předseda výboru je oprávněn být přítomen zahájení kontroly a při projednání výsledků kontroly.
2. Členové výboru provádějící kontrolu jsou povinni zjistit skutečný stav věci. Kontrolní zjištění jsou povinni kontrolovanému subjektu na požádání prokázat doklady.
3. Kontrolující jsou při kontrole povinni:
 - a. předložit pověření
 - b. šetřit práva a právem chráněné zájmy kontrolovaných osob
 - c. zjistit skutečný stav kontrolovaných činností a porovnat je s příslušnými právními předpisy

- d. zabezpečit řádnou ochranu zapůjčených originálních dokladů proti jejich ztrátě, poškození nebo zneužití, a jakmile pominou důvody převzetí, vrátit je kontrolované osobě
- e. zachovávat mlčenlivost o všech skutečnostech, o kterých se dozvěděli při výkonu kontroly a nezneužít znalosti těchto skutečností
- f. pořídit o výsledku kontroly zápis a seznámit s ním kontrolovanou osobu

IV.

Zápis o kontrole

1. Členové výboru provádějící kontrolu, po ukončení kontrolní akce, vypracují o výsledku kontroly zápis o kontrole.
2. V zápisu o kontrole se uvede
 - a. označení kontrolního a kontrolovaného orgánu
 - b. jména kontrolujících
 - c. místo a čas provedení kontroly
 - d. předmět kontroly
 - e. všechna kontrolní zjištění včetně uvedení nedostatků a označení konkrétních předpisů, které byly porušeny
 - f. označení všech podkladů, o které se kontrolní zjištění opírají
 - g. návrh nápravných opatření s termínem k odstranění zjištěných nedostatků
3. Zápis o kontrole podepíše všichni kontrolující, kteří se kontroly zúčastnili.
4. Jedno vyhotovení zápisu je předloženo vedoucímu kontrolovaného subjektu (starostovi města nebo vedoucímu kontrolované organizační složky města). Odmítne-li odpovědná osoba převzetí zápisu o kontrole podepsat, vyznačí kontrolující tuto skutečnost na kontrolním zápisu.
5. Proti obsahu kontrolního zjištění uvedeného v zápisu o kontrole může kontrolovaný subjekt podat písemné a zdůvodněné námitky, a to ve lhůtě 15 dnů od seznámení se zápisem.
6. O námitkách rozhodne příslušný výbor nadpoloviční většinou hlasů na nejbližším jednání výboru a toto rozhodnutí podepíše předseda výboru.
7. Výbor předloží zápis o kontrole zastupitelstvu města spolu s vyjádřením kontrolovaného subjektu.
8. Výbor vede přehlednou evidenci zápisů o kontrole.

V.

Následná kontrola

1. Na základě zjištěných nedostatků uvedených v protokolu o výsledku kontroly, provede pověřený člen/členové výboru následnou kontrolu, jejímž účelem je zjistit, zda a jakým způsobem byly zjištěné nedostatky odstraněny. Následná kontrola nemůže být provedena před uplynutím lhůty stanovené k provedení nápravy v zápise o kontrole. Ustanovení čl. II. odst. 3 platí obdobně.

2. O výsledku následné kontroly se pořizuje zápis ve smyslu čl. IV s uvedením, že se jedná o následnou kontrolu. Ustanovení čl. III. a IV. platí obdobně.

3. Protokoly o výsledku následné kontroly se evidují a zakládají společně se zápisy o kontrole.

VI.

Závěrečná ustanovení

Tento Kontrolní řád schválilo Zastupitelstvo města Modřice na svém 4. řádném zasedání dne 3. června 2019 s účinností od 4.6.2019.

Přílohy:

1. vzor POVĚŘENÍ
2. vzor OZNÁMENÍ
3. vzor ZÁPIS O KONTROLE

Modřice,

.....

Ing. Josef Šiška, starosta města

.....výbor ZMM

POVĚŘENÍ

V souladu s čl. II. odst. 2 Kontrolního řádu výborů ZMM

p o v ě ř u j i

.....

aby jakožto člen(ka)výboru ZMM

provedl(a) kontrolu

u

zaměřenou na

v období do

Modřice,

.....

předseda výboru

.....výbor ZMM

OZNÁMENÍ KONTROLNÍ AKCE

V souladu s ustanovením čl. II. odst. 3 Kontrolního řádu výborů ZMM Vám sděluji, že
u

bude provedena ***kontrola***

se zaměřením na :

za období :

kterou ve dnech

provedou členovévýboru zastupitelstva obce.

Při zahájení uvedené akce Vám předloží pověření k jejímu provedení.

Modřice,.....

S pozdravem

.....
předseda výboru

.....výbor ZMM

ZÁPIS O KONTROLE

Provedené dne _____

Kontrolovaný subjekt _____

Předmět kontroly _____

Kontrolované období : _____

Kontrolní zjištění včetně nedostatků a označení předpisů, které byly porušeny

Návrh nápravných opatření s termínem k odstranění zjištěných nedostatků

Seznam a označení podkladů, o které se kontrolní zjištění opírá

Kontrolující _____

_____

Podpis předsedy _____ výboru

S uvedeným zápisem o kontrole jsem byl seznámen dne

Potvrzuji převzetí zápisu o kontrole :